

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

SECCION 1. INFORMACION GENERAL

1.1 Naturaleza de las Operaciones

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito con fecha 30 de Agosto del 2017, bajo la razón social de SOLKOBLEX CIA. LTDA.

Su objeto social son las actividades de cobro de cantidades y entrega de esos fondos a los clientes, como servicio de cobro de deudas o facturas.

1.2 INFORMACION EN GENERAL

Su matriz se encuentra en la Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: QUITO DISTRITO METROPOLITANO Ciudadela: S/N Barrio: EL BATAN Calle: AV. DE LOS SHIRYS Numero: N37-313 Interseccion: EL TELEGRAFO Referencia ubicacion: FRENTE A SERCOP

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2017. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 16 de Marzo del 2018, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaracion de cumplimiento

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 estan preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) Tal como lo requiere la Norma

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.3 Cuentas por Cobrar Relacionadas y No relacionadas

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar relacionadas, y cuentas por cobrar no relacionadas. Estos activos se derivan a la facturación pendiente de cobro y préstamos realizados a terceros.

2.4 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas , comprende entre activos depreciables.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al fin de cada año financiero. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS

2.5 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios a corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

(b) Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.6 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima.

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la Compañía se administra el riesgo de capital tomando en consideración, la rentabilidad que genera los costos de negociación, lo cual permite cubrir los costos asociados y generar resultados para los socios.

Adicionalmente, consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (proveedores y relacionadas) menos o más el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta.

SECCION 3. INSTRUMENTO FINANCIERO POR CATEGORIA

3.0 Categorías de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre del ejercicio:

	2017
Activos financieros al costo amortizado	
Efectivo	32.275,61
Cuentas por cobrar clientes Relacionadas	0,00
Cuentas por cobrar clientes No Relacionadas	0,00
Total activos financieros	32.275,61
Pasivos financieros al costo amortizado	
Proveedores relacionados Locales	0,00
Proveedores no relacionados Locales	0,00
Total pasivos financieros	0,00

3.1 Valor razonable de instrumentos financieros

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

El valor en libros de cuentas por relacionadas, cuentas por cobrar no relacionadas cuentas por pagar relacionadas ,cuentas por pagar no relacionadas y el efectivo se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo y al bajo nivel de riesgo que presentan estos instrumentos.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición	2017
Efectivo	32.275,61
sobregiros bancarios	
	32.275,61

Incluye principalmente depósitos mantenidos en la Coop. Alianza del Valle

2. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

ACTIVO NO CORRIENTE	4.583,36
PROPIEDAD Y EQUIPO	4.583,36
MUEBLES Y ENSERES	3.357,94
Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-363,78

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

EQUIPO DE COMPUTACION	2.383,80
Depreciacion Acumulada Eq. De Computacion	-794,60

3. IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	2.748,51
Retencion Iva por Pagar	2.748,51

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

PASIVO CORRIENTE	9.561,85
Cuentas por Pagar –Locales	3.421,87
Otras cuentas y Documentos por Pagar-Locales	5.854,44

5. BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	828,46
Sueldos por Pagar	573,06
IESS por Pagar	255,40

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES INTERNAS	3.634,55
Juan Andres Noboa	2.640,01
Jorge Logroño	930,00

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD \$ 200.91; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 22% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

IMPUESTOS Y GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2017 y 2016, se realizó la siguiente conciliación tributaria.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado asciende a US 30.400 y está compuesto por 30.400 acciones comunes de un valor nominal de US\$1 dólar cada una, siendo sus Socios LOGROÑO ROMAN JORGE WASHITON.con domicilio en Ecuador (0.66%),NOBOA ABARCA IVONNE KARINA con domicilio en Ecuador (48.34%) y NOBIA ABARCA JUAN ANDRES con domicilio en Ecuador (51.00%)

9. GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

GASTOS OPERACIONALES	30.295,01
Gastos sueldos	2.360,94
Gastos Honorarios	12.146,00
Gasto Promocion y Publicidad	420,00
Gastos de Gestion	116,53
Gastos Combustible	20,66
Arriendos Operativos	1.350,00
Gasto Suministros, Materiales y Repuestos	3.018,33
Gasto Mantenimientos y Reparacion	190,00
Servicios Basicos	3.537,43
Otros Gastos	7.135,12

SOLKOBLEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

10. EVENTO SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 16 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.